

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2021

aruandeaasta lõpp: 31.12.2021

ärinimi: Tee ja Tee OÜ

registrikood: 12247545

tänava nimi: Punane tn

maja number: 40

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihnumber: 13619

telefon: +372 5013232

e-posti address: info@teejatee.ee

veebilehe address: <https://teejatee.ee>

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Raamatupidamise aastaaruande lisad	7
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	7
Lisa 2 Raha	9
Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed	9
Lisa 4 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 6 Materiaalsed põhivarad	11
Lisa 7 Kapitalirent	11
Lisa 8 Kasutusrent	12
Lisa 9 Laenukohustised	13
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 11 Võlad töövõtjatele	14
Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad	14
Lisa 13 Osakapital	14
Lisa 14 Müügitulu	15
Lisa 15 Muud äritulud	15
Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused	15
Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud	16
Lisa 18 Tööjõukulud	16
Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused	17
Lisa 20 Muud ärikulud	17
Lisa 21 Intressikulud	17
Lisa 22 Seotud osapooled	17
Aruande allkirjad	20
Vandeauditiitori aruanne	21

Tegevusaruanne

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ on asutatud 2012.a. märtsis ja on 100% Eesti erakapitalil põhinev ettevõte.

Ettevõtte põhitegevusaladeks on teede-tänavate ehitamine, remontimine ja hooldamine ja elamute ehitus.

Tee ja Tee OÜ on Eesti Asfaldiliidu liige.

Ettevõtte omab majandustegevuse registris (MTR) registreeringuid, mis lubavad tegutseda alljärgnevatel tegevusaladel:

- tee ehitamine; avalikult kasutatavate teede korrashoid
- üldehituslik ehitamine
- elektritööd
- gaasitööd
- projekteerimine

Keskonna- ja sotsiaalsed mõjud

Tee ja Tee OÜ kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimise põhimõtted ja suunad määratakse ära ettevõtte poliitikaga, mis on:

teostame ehitustöid kvaliteetselt, efektiivselt, paindlikult ja ohutult, arvestades seejuures klientide nõudeid ja soove.

Eesti kontekstis saab peamiselt rääkida teede taastusremondist, rekonstrueerimisest ja ümberehitusest, kus peamised keskkonnavalased probleemid ilmnevad tee-ehituse ajal. Tööde teostamisel on oluline jälgida tegevuse vastavust keskkonnakaitsenõuetele. Keskkonnakaitsel vajalikkust on endale teadvustanud ka Tee ja Tee OÜ ning on seetõttu välja töötanud, dokumenteerinud ja rakendanud integreeritud kvaliteedi ja keskkonnajuhtimissüsteemi, mis on vastavuses vastavalt ISO 9001:2015 ja ISO 14001:2015 standardite, õigusaktide ja muude kohalduvate nõuetega. Esmased sertifikaadid on sertifitseerimisasutuse Bureau Veritas Eesti OÜ poolt ettevõttele väljastatud 09.11.2012.a.

2021.aastal on Bureau Veritas Eesti OÜ poolt läbi viidud kvaliteedi- ja keskkonnajuhtimissüsteemi resertifitseerimisaudit ning 03.11.2021 a. on väljastatud uued sertifikaadid kehtivusega 08.11.2024.a.

Tee ja Tee OÜ äritegevuse hooajalisus mõjutab ka hooajalist tööhõivemäära. Tegevuse kõrghooaeg on kevadest sügiseni, kuna mobiilsed asfalditehased toodavad asfaldi perioodil, kui pidev ööpäevane keskmine õhutemperatuur on + 5 kraadi.

Tee ja Tee OÜ visioon on taaskasutada 100% -liselt teetöödel tekkinud vana katte- ja alusmaterjal, teostades ka talveperioodil asfalteerimist regenereeritud asfaldi näol kasutades asfaldi taaskasutuskatelt. Selleks otstarbeks on soetatud kolm katelt (Bagela 7000 F).

Talvine asfalteerimine võimaldab kindlustada töötajad tööga ka madalhooajal e. talveperioodil.

Tulud, finantstulemus

Tee ja Tee OÜ aruandeperioodi müügitulu oli 10 156 704 eurot, millest 49,1 % moodustas teede-tänavate ehitamine, remont ja hooldus ning 50,7 % elamute ehitustööd. Aruandeperioodi finantstulemuseks kujunes kasum 230 889 eurot.

Peamised finantssuhtarvud	2021	2020
Müügitulu	10 156 704	5 850 390
Müügitulu kasv	73,6%	- 14,05%
Võlakordaja	0,6	0,7
Lühiajaliste kohustiste kattekordaja	1,2	1,2
Varade puhaskasum (ROA) %	7,8	9,9
Omakapitali rentaablus (ROE) %	21,8	27,1

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Müügitulu kasv (%) = ((müügitulu 2021-müügitulu 2020)/ müügitulu 2020) x 100
- Võlakordaja = kohustised/varade maksumus
- Lühiajaliste kohustiste kattekordaja (kordades) = käibevara/lühiajalised kohustised
- Varade puhaskasum (ROA) = puhaskasum/varad
- Omakapitali rentaablus (ROE) = puhaskasum/omakapital

Investeeringud

Aruandeperioodi investeeringud teedeehitus tehnikasse ja transpordivahenditesse moodustasid 471 722 eurot,

Tee ja Tee OÜ ei teinud aruandeperioodil väljaminekuid uurimis- ja arendustegevuseks ning puudub plaan investeeringuteks 2022.aastal.

Töövõtulepingud 2021

Riigihangete raames sõlmiti aruandeperioodil töövõtuleping Tallinna Keskonna- ja Kommunaalametiga Kristiine linnaosa kvartalisest teede taastusremondiks, käibemaksuta maksumusega 305,5 tuh. eurot ja teekünniste rajamiseks Tallinna tänavatele, maksumusega 98,4 tuh eurot.

Väike-Rae Arenduse OÜ-ga sõlmiti töövõtulepingud Rae põik 2 ja 10 ridaelamute ehitustööde teostamiseks, mille valmimistähtajad on sügisel 2022.a.

Tegevusala 2022.a.

Kavandatud tegevusalad järgmisel majandusaastal Eesti majanduse tegevusalade klassifikaatori (EMTAK) järgi on teede ja kiirteede ehitus (42111) ja elamute ja mitteeluhoonete ehitus (41201).

Jätkatakse pooleliolevate ehituslepingute täitmist ja aktiivset osalemist teehitustööde tellimiste riigihangetel.

COVID- 19 mõjud majandustegevusele

2020.a. alguses kinnitati uue koroonaviiruse (COVID-19) olemasolu ja praeguseks on see levinud üle kogu maailma, sealhulgas Eestisse, põhjustades eriolukorra väljakuulutamise ning probleeme ettevõtetele ja majandustegevusele.

Jälgime olukorda hoolikalt ja praegusele positsioonile tuginedes ei avalda see märkimisväärset negatiivset mõju meie tegevusele.

Kuna olukord on muutuv, ei pea me otstarbekaks kvantitatiivse hinnangu andmist haiguspuhangu võimaliku mõju kohta ettevõttele ja tema finantsnäitajatele.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Varad			
Käibevarad			
Raha	262 949	45 663	2
Nõuded ja ettemaksud	1 697 587	1 509 942	3
Kokku käibevarad	1 960 536	1 555 605	
Põhivarad			
Nõuded ja ettemaksud	912	0	3
Materiaalsed põhivarad	1 012 121	718 164	6
Kokku põhivarad	1 013 033	718 164	
Kokku varad	2 973 569	2 273 769	
Kohustised ja omakapital			
Kohustised			
Lühiajalised kohustised			
Laenukohustised	140 622	85 206	9
Võlad ja ettemaksud	1 476 577	1 196 252	10
Kokku lühiajalised kohustised	1 617 199	1 281 458	
Pikaajalised kohustised			
Laenukohustised	298 960	165 790	9
Kokku pikaajalised kohustised	298 960	165 790	
Kokku kohustised	1 916 159	1 447 248	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500	13
Kohustuslik reservkapital	250	250	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 771	599 418	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 889	224 353	
Kokku omakapital	1 057 410	826 521	
Kokku kohustised ja omakapital	2 973 569	2 273 769	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Müügitulu	10 156 704	5 850 390	14
Muud äritulud	16 820	2 652	15
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-8 465 193	-4 354 696	16
Mitmesugused tegevuskulud	-314 245	-237 622	17
Tööjõukulud	-924 480	-875 050	18
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	-155 242	-134 080	6
Olulised käibevara allahindlused	-27 645	0	19
Muud ärikulud	-39 377	-19 290	20
Ärikasum (kahjum)	247 342	232 304	
Intressitulud	5	24	
Intressikulud	-16 458	-7 975	21
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	230 889	224 353	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 889	224 353	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Tee ja Tee OÜ 2021.a. väikeettevõtja lühendatud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas raamatupidamise seaduses sätestatud nõuetega ja Eesti finantsaruandluse standardiga.

Tee ja Tee OÜ kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Aruanne on koostatud lähtudes põhimõttest, et ettevõtte on jätkuvalt tegutsev.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid. Finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvarade eest makstud või saadud tasu õiglane väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud tehingukulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab õiguse finantsvarast tulenevatele rahavoogudele või ta annab kolmandale osapoolle üle varast tulenevad rahavood ning enamiku finantsvaraga seotud riskidest ja hüvedest.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval, st. päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdü finantsvara üle.

Raha

Rahana kajastatakse raha kassas ja arvelduskontodel, lühiajalisi (alla 3 kuulise lunastustähtajaga) pangadeposiite ja rahaturufondi osakuid, millel puudub oluline turuväärtuse muutuse risk.

Nõuded ja ettemaksud

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded on kajastatud muudes tegevuskuludes. Lootusetud nõuded on kantud bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumisi kajastatakse ebatõenäoliste nõuete kulu vähenemisena.

Materiaalsed ja immateriaalsed põhivarad

Materiaalse ja immateriaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetamismaksumusest maha arvatud akumuleeritud kulum ja võimalikud vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 1 000 eurot ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul kui materiaalse põhivara objekti olulisematel komponentidel on oluliselt erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt nende kasulikule elueale. Ettevõtte kasutab põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara objekti spetsiifika tõttu võib selle kasulik eluiga erineda muu sarnase grupi omast. Sellisel juhul vaadatakse seda eraldiseisvana ning määratakse talle sobiv amortisatsiooniperiood.

Vara hakatakse amortiseerima alates tema kasutusvalmis saamise hetkest ning seda tehakse kuni amortiseeritava osa täieliku amortiseerumiseni või vara lõpliku eemaldamiseni kasutusest. Ajutiselt kasutusest eemaldatud vara amortiseerimist ei peatata.

Juhul kui vara lõppväärtus on ebaoluliselt väike, loetakse see nulliks. Olulise lõppväärtusega varaobjektide puhul amortiseeritakse kasulik eluea jooksul kulusse ainult soetusmaksumuse ja lõppväärtuse vahelist amortiseeritavat osa. Juhul kui vara lõppväärtus ületab tema bilansilist jääkmaksumust, lõpetatakse vara amortiseerimine; amortiseerimist alustatakse uuesti hetkest, mil vara lõppväärtus on langenud alla

tema bilansilise jääkmaksumuse.

Igal bilansipäeval hindab ettevõtte juhtkond kriitiliselt, kas on märke, mis võiksid viia varade väärtuse langusele. Juhul kui esineb mõni varaobjekti võimalikule väärtuse langusele viitav asjaolu, viiakse läbi vara väärtuse test.

Põhivarade arvelevõtmise alampiir 1000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5-10
Muu materiaalne põhivara	5
Immateriaalne põhivara	10

Rendid

Rendilepingut loetakse kapitalirendiks juhul, kui kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule; vastasel juhul loetakse rendilepingut kasutusrendiks.

Rendi jõustumisel kajastatakse kapitalirent bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul, kui see on madalam. Rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuse arvutamisel on diskontomääraks rendi sisemine intressimäär või kui selle määramine ei ole võimalik, siis kasutatakse rentniku alternatiivset intressimäära. Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kuluna, välja arvatud juhul, kui mõni muu süstemaatiline meetod peegeldab objektiivsemalt varast tulenevate hüvede ajalist jaotumist.

Finantskohustised

Finantskohustised võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantskohustise eest makstava või saadava tasu õiglase väärtus. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantskohustise soetamisega otseselt kaasnevaid tehingukulutusi. Juhul kui soetatud finantskohustise eest tasutakse kohe rahas, loetakse selle soetusmaksumuseks makstud rahasumma nominaalväärtust. Juhul kui tasumine toimub pikema ajaperioodi möödudes, loetakse soetusmaksumuseks maksmisele kuuluva tasu nüüdisväärtust.

Finantskohustis eemaldatakse bilansist siis, kui see on kas rahuldatud, lõpetatud või aegunud.

Finantskohustise eemaldamisel bilansist kajastatakse kohustise bilansilise maksumuse ja tema eest maskstud tasu vahet kasumiaruandes tulu või kuluna.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle müüjalt ostjale; müüjal ei ole jätkuvalt niisugust haldamise vastutust, mida seostatakse omandiga ning puudub kontroll kauba või toote üle; tulu müügitehingust saab usaldusväärselt mõõta; tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt hinnata. Tulu teenuste müügist kajastatakse tekkepõhisuse printsiibist lähtudes.

Tulu, mida saadakse vara kasutada andmise eest intressidena, kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ja tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Maksustamine

Kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt maksustatakse dividendidena jaotatavat kasumit määraga 20/80 netodividendidena väljamakstud summast. Dividendidelt arvestatud ettevõtte tulumaks kajastatakse tulumaksukuluna dividendide väljakuulutamise perioodi kasumiaruandes, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal dividendid välja makstakse.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Ettevõtte loeb osapooli seotuks, kui üks osapool omab kas kontrolli teise osapoole üle või olulist mõju teise osapoole äriolulistele otsustele. OÜ Tee ja Tee seotud osapooled on osahõingu juhatus ning olulise osalusega eraisikutest omanikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutel puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolulistele otsustele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Bilansipäevajärgsed sündmused

Raamatupidamise aastaaruandes kajastuvad olulised vara ja kohustuste hindamist mõjutavad asjaolud, mis ilmnesid bilansi kuupäeva 31. detsember 2021 ja aruande koostamispäeva vahemikul, kuid on seotud aruandeperioodil või varasematel perioodidel toimunud tehingutega. Bilansipäevajärgsed sündmused, mida ei ole varade ja kohustuste hindamisel arvesse võetud, kuid mis võivad oluliselt mõjutada järgmise aruandeaasta tulemust, on avalikustatud raamatupidamise aastaaruande lisades.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Arvelduskontod	262 949	45 663
Kokku raha	262 949	45 663

Lisa 3 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 673 910	1 672 998	912	4
Ostjatelt laekumata arved	1 673 910	1 672 998	912	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	694	694		5
Ettemaksed	23 283	23 283		
Tulevaste perioodide kulud	23 283	23 283		
Puhkusetasu riigipoolne hüvitis	612	612		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 698 499	1 697 587	912	
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	
Nõuded ostjate vastu	1 477 982	1 477 982		4
Ostjatelt laekumata arved	1 477 982	1 477 982		
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	12 763	12 763		5
Ettemaksed	18 591	18 591		
Tulevaste perioodide kulud	18 591	18 591		
Muud nõuded	606	606		
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 509 942	1 509 942		

Lisa 4 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Ostjatelt laekumata arved	1 673 910	1 477 982
Laekumata arved	1 670 290	1 475 274
Lühiajaline garantiiperioodi tagatis	2 708	2 708
Pikaajaline garantiiperioodi tagatis	912	0
Kokku nõuded ostjate vastu	1 673 910	1 477 982

Informatsioon nõuete allahindluse kohta avalikustatakse lisan " Olulised käibevara allahindlused"

Lisa 5 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2021		31.12.2020	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		118 230		96 129
Üksikisiku tulumaks		14 313		21 845
Erisoodustuse tulumaks		667		938
Sotsiaalmaks		24 962		38 205
Kohustuslik kogumispension		807		2 111
Töötuskindlustusmaksed		1 764		2 711
Muud maksude ettemaksed ja maksuvõlad	694		50	
Ettemaksukonto jääk	0		12 713	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	694	160 743	12 763	161 939

Lisa 6 Materiaalsed põhivarad

(eurodes)

					Kokku
	Transpordivahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Ettemaksed	
31.12.2019					
Soetusmaksumus	207 349	1 111 488	1 318 837	21 000	1 339 837
Akumuleeritud kulum	-74 267	-415 506	-489 773	0	-489 773
Jääkmaksumus	133 082	695 982	829 064	21 000	850 064
Ostud ja parendused		23 180	23 180		23 180
Muud ostud ja parendused		23 180	23 180		23 180
Amortisatsioonikulu	-31 554	-102 526	-134 080		-134 080
Ümberliigitamised				-21 000	-21 000
Ümberliigitamised varudega				-21 000	-21 000
31.12.2020					
Soetusmaksumus	207 349	1 134 668	1 342 017	0	1 342 017
Akumuleeritud kulum	-105 821	-518 032	-623 853	0	-623 853
Jääkmaksumus	101 528	616 636	718 164	0	718 164
Ostud ja parendused	13 765	457 957	471 722		471 722
Muud ostud ja parendused	13 765	457 957	471 722		471 722
Amortisatsioonikulu	-28 114	-127 128	-155 242		-155 242
Müügid (jääkmaksumuses)	-22 523		-22 523		-22 523
31.12.2021					
Soetusmaksumus	188 342	1 592 625	1 780 967		1 780 967
Akumuleeritud kulum	-123 686	-645 160	-768 846		-768 846
Jääkmaksumus	64 656	947 465	1 012 121		1 012 121

Müüdud materiaalsed põhivarad müügihinnas

	2021	2020
Masinad ja seadmed	28 838	0
Transpordivahendid	28 838	0
Kokku	28 838	0

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Teeehitus tehnika ja transpordivahendid	439 582	140 622	298 960	0,49%-2,99%	EUR	09.2026	9
Kapitalirendikohustised kokku	439 582	140 622	298 960				

	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi		Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul				
Teeehitus tehnika ja transpordivahendid	250 996	85 206	165 790	1,6%-2,99%	EUR	06.2024	9
Kapitalirendikohustised kokku	250 996	85 206	165 790				

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2021	31.12.2020
Masinad ja seadmed	818 399	456 075
Kokku	818 399	456 075

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2021	2020	Lisa nr
Kasutusrendikulu	23 573	21 307	17
Järgmiste perioodide kasutusrendikulu mittekatkestatavatest lepingutest			
	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
12 kuu jooksul	16 011	14 234	
1-5 aasta jooksul	40 662	17 269	

Lisa 9 Laenukohustised

(eurodes)

	31.12.2021	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	439 582	140 622	298 960		7
Laenukohustised kokku	439 582	140 622	298 960		
	31.12.2020	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Kapitalirendikohustised kokku	250 996	85 206	165 790		7
Laenukohustised kokku	250 996	85 206	165 790		

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2021	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	1 181 453	1 181 453	
Võlad töövõtjatele	61 525	61 525	11
Maksuvõlad	160 743	160 743	5
Muud võlad	13 856	13 856	
Muud viitvõlad	13 856	13 856	
Ehitusaegne tagatis	59 000	59 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 476 577	1 476 577	
	31.12.2020	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	901 474	901 474	
Võlad töövõtjatele	58 084	58 084	11
Maksuvõlad	161 939	161 939	5
Muud võlad	15 755	15 755	
Muud viitvõlad	15 755	15 755	
Ehitusaegne tagatis	59 000	59 000	
Kokku võlad ja ettemaksed	1 196 252	1 196 252	

Lisa 11 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Töötasude kohustis	41 251	46 241
Puhkusetasude kohustis	20 274	11 683
Muud võlad töövõtjatele	0	160
Kokku võlad töövõtjatele	61 525	58 084

Lisa 12 Tingimuslikud kohustised ja varad

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Tingimuslikud kohustised			
Võimalikud dividendid	843 728	659 017	
Tulumaksukohustis võimalikelt dividendidelt	210 932	164 754	
Antud garantiid	7 573	3 114 805	22
Kokku tingimuslikud kohustised	1 062 233	3 938 576	

Ettevõtte jaotamata kasum seisuga 31.12.2021.a. moodustas 1 054 660 eurot. Dividendide väljamaksmisel omanikule kaasneb sellega tulumaksukulu 20/80 netodividendidena väljamakstavalt summalt.

Maksimaalse võimaliku tulumaksukohustuse arvutamisel on lähtutud eeldusest, et jaotatavate netodividendide ja 2022.a. kasumiaruandes kajastatava dividendide tulumaksu kulu summa ei ületaks jaotuskõlbulikkum kasumit seisuga 31.12.2021.a.

Seisuga 31.12.2021.a. on väljastatud teehituse lepingute garantiiperioodi tagatise summas 7 573 eurot (31.12.2020: 14 985 eurot). Garantiide realiseerumine ei ole tõenäoline.

Seisuga 31.12.2020 oli väljastatud Headmaster OÜ krediitolepingute täitmise tagamiseks kaks garantiid piirsuuruses 2 174 820 eurot ja 925 000 eurot. Headmaster OÜ poolt on aruandeperioodil krediitolepingutest tulenevad kohustused täielikult täidetud.

Lisa 13 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2021	31.12.2020
Osakapital	2 500	2 500
Osade arv (tk)	1	1
Põhikirjas ei ole osaühingu miinimum- ja maksimumkapitali suurust määratud.		

Lisa 14 Müügitulu

(eurodes)

	2021	2020
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	10 156 704	5 850 390
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	10 156 704	5 850 390
Kokku müügitulu	10 156 704	5 850 390
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Teede, tänavate, parklate ehitamine, remontimine ja hooldamine	4 986 879	4 214 270
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine	3 197	450
Raamatupidamisteenus	8 188	9 499
Tööjõu rent	4 020	0
Metallijäätmete müük	3 845	0
Korterimajade ja ridaelamute ehitamine	5 150 410	1 626 121
Veoteenus	165	50
Kokku müügitulu	10 156 704	5 850 390

Lisa 15 Muud äritulud

(eurodes)

	2021	2020
Kasum materiaalsete põhivarade müügist	13 270	0
Kohustuse mahakandmine	1 708	1 980
Alaealise töötamise toetus	0	672
Kahjuhüvitis	1 659	0
Muud	183	0
Kokku muud äritulud	16 820	2 652

Lisa 16 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(eurodes)

	2021	2020
Tooraine ja materjal	2 500 094	2 023 812
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	766 836	464 360
Müügi eesmärgil ostetud teenused	245 137	76 784
Energia	140 665	96 148
Kütus	140 665	96 148
Alltöövõtutööd	4 107 514	973 220
Transpordikulud	559 196	609 691
Tehnika ja tööjõu rendikulud	145 751	110 681
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	8 465 193	4 354 696

Lisa 17 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Üür ja rent	37 869	34 825	
Energia	8 021	7 919	
Elektrienergia	8 021	7 919	
Veevarustusteenused	890	2 128	
Mitmesugused bürookulud	75 496	68 032	
Lähetuskulud	19 714	10 863	
Koolituskulud	120	336	
Riiklikud ja kohalikud maksud	337	899	
Kulud töötervihoiule, tööohutusele, kvaliteedile	23 034	16 133	
Riigilõivud	1 292	0	
Remondikulud	65 472	40 686	
Sidekulud	10 872	9 355	
Raamatupidamise ja audiitorkontrolli kulud	5 272	3 199	
Vara kindlustusmaksed	24 919	18 424	
Kasutusrendi kulu	23 573	21 307	8
Reklaamikulud	2 905	1 480	
Õigusabi	8 930	0	
Muud	5 529	2 036	
Kokku mitmesugused tegevuskulud	314 245	237 622	

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2021	2020
Palgakulu	693 743	655 507
Sotsiaalmaksud	230 737	219 543
Kokku tööjõukulud	924 480	875 050
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	22	21
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Töölepingu alusel töötav isik	22	21

Lisa 19 Olulised käibevara allahindlused

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	27 645	0	4
Kokku olulised käibevara allahindlused	27 645	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded			
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	-27 645	0	
Lootusetuks tunnistatud nõuded	27 645	0	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0	

Lisa 20 Muud ärikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Kahjum materiaalsete põhivarade müügist	6 955	0	6
Trahvid, viivised ja hüvitised	14 947	552	
Maksukorralduse seaduse alusel arvestatud intress	1	35	
Liikmemaksud	1 750	2 670	
Erisoodustused	15 721	14 337	
Muud	3	1 696	
Kokku muud ärikulud	39 377	19 290	

Lisa 21 Intressikulud

(eurodes)

	2021	2020	Lisa nr
Intressikulu laenudelt	7 240	0	22
Intressikulu kapitalirendilt	9 218	7 975	7
Kokku intressikulud	16 458	7 975	

Lisa 22 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2021	31.12.2020	Lisa nr
Nõuded ja ettemaksed			
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	1 355 474	1 144 417	
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 355 474	1 144 417	
Võlad ja ettemaksed			

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	469 943	246 217	
Kokku võlad ja ettemaksud	469 943	246 217	

ANTUD LAENUD	31.12.2019	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	78 008	78 008	0	22	
Kokku antud laenud	0	78 008	78 008	0	22	

ANTUD LAENUD	31.12.2020	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 000	3 000	0	0	
Kokku antud laenud	0	3 000	3 000	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2019	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2020	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	4 500	4 500	0	0	
Kokku laenukohustised	0	4 500	4 500	0	0	

LAENUKOHUSTISED	31.12.2020	Saadud laenud	Saadud laenude tagasimaksud	31.12.2021	Perioodi arvestatud intress	Lisa nr
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	431 074	431 074	0	7 240	21
Kokku laenukohustised	0	431 074	431 074	0	7 240	

MÜÜDUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad		5 290 778	0	1 802 897
Kokku müüdid		5 290 778	0	1 802 897

OSTETUD	2021		2020	
	Kaubad	Teenused	Kaubad	Teenused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	114 596	3 069 999	256 119	775 907
Kokku ostetud	114 596	3 069 999	256 119	775 907

ANTUD GARANTIID/TAGATISED			
	31.12.2021	31.12.2020	Lõpptähtaeg
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	3 099 820	15.02.2023
Kokku antud garantiid/tagatised	0	3 099 820	

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused	2021	2020
Arvestatud tasu	51 600	51 600

Osaühingu juhatus on üheliikmeline. Aruandeperioodil arvestati juhatajale, kes töötab ka tegevjuhina, tasu töölepingu alusel 51 600 eurot ning muid olulisi soodustusi ei tehtud. Juhatusel liikme tagasikutsumisel või ametist lahkumisel ei ole talle hüvitisi ega soodustusi ette nähtud.

Seisuga 31.12.2020 oli väljastatud Headmaster OÜ krediitdilepingute täitmise tagamiseks kaks garantiid piirsuuruses 2 174 820 eurot ja 925 000 eurot. Headmaster OÜ poolt on aruandeperioodil krediitdilepingutest tulenevad kohustused täielikult täidetud.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 22.04.2022

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
RAIMU TALI	Juhatuse liige	22.04.2022

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Tee ja Tee OÜ osanikule

Arvamus

Oleme auditeerinud Tee ja Tee OÜ (ettevõtte) raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2021 ning kasumiaruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud aasta kohta ja raamatupidamise aastaaruande lisasid, sealhulgas märkimisväärsete arvestuspõhimõtete kokkuvõtet.

Meie arvates kajastab kaasnev raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistest osades õiglaselt ettevõtte finantsseisundit seisuga 31.12.2021 ning sellel kuupäeval lõppenud aasta finantstulemust kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga.

Arvamuse alus

Viisime auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti). Meie kohustusi vastavalt nendele standarditele kirjeldatakse täiendavalt meie aruande osas „Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga“. Me oleme ettevõttest sõltumatud kooskõlas kutseliste arvestuseksperptide eetikakoodeksiga (Eesti) (sh sõltumatuse standardid), ja oleme täitnud oma muud eetikaalased kohustused vastavalt nendele nõuetele. Me usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie arvamusele.

Muu informatsioon

Juhtkond vastutab muu informatsiooni eest. Muu informatsioon hõlmab tegevusaruannet, kuid ei hõlma raamatupidamise aastaaruannet ega meie vandeauditori aruannet. Meie arvamus raamatupidamise aastaaruande kohta ei hõlma muud informatsiooni ja me ei tee selle kohta mingis vormis kindlustandvat järeldust.

Seoses meie raamatupidamise aastaaruande auditiga on meie kohustus lugeda muud informatsiooni ja kaaluda seda tehes, kas muu informatsioon lahknep oluliselt raamatupidamise aastaaruandest või meie poolt auditi käigus saadud teadmistest või tundub muul viisil olevat oluliselt väärkajastatud.

Kui me teeme tehtud töö põhjal järelduse, et muu informatsioon on oluliselt väärkajastatud, oleme kohustatud sellest faktist aru andma. Meil ei ole sellega seoses millegi kohta aru anda.

Juhtkonna kohustused seoses raamatupidamise aastaaruandega

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti finantsaruandluse standardiga ja sellise sisekontrolli eest, nagu juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada kas pettusest või veast tulenevate olulistest väärkajastamisteta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on juhtkond kohustatud hindama ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana, esitama infot, kui see on asjakohane, tegevuse jätkuvusega seotud asjaolude kohta ja kasutama tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi, välja arvatud juhul, kui juhtkond kavatseb kas ettevõtte likvideerida või tegevuse lõpetada või tal puudub sellele realistlik alternatiiv.

Vandeauditori kohustused seoses raamatupidamise aastaaruande auditiga

Meie eesmärk on saada põhjendatud kindlus selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne tervikuna on kas pettusest või veast tulenevate olulistest väärkajastamisteta, ja anda välja vandeauditori aruanne, mis sisaldab meie arvamus. Põhjendatud kindlus on kõrgetasemeline kindlus, kuid see ei taga, et olulise väärkajastamise eksisteerimisel see kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimise standarditega (Eesti) läbi viidud auditi käigus alati avastatakse. Väärkajastamised võivad tuleneda pettusest või veast ja neid peetakse oluliseks siis, kui võib põhjendatult eeldada, et need võivad üksikult või koos mõjutada majanduslikke otsuseid, mida kasutajad raamatupidamise aastaaruande alusel teevad.

Kasutame auditeerides vastavalt rahvusvaheliste auditeerimise standarditele (Eesti) kutsealast otsustust ja säilitame kutsealase skeptitsismi kogu auditi käigus. Me teeme ka järgmist:

- teeme kindlaks ja hindame raamatupidamise aastaaruande kas pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamise riskid, kavandame ja teostame auditiprotseduure vastuseks nendele riskidele ning hangime piisava ja asjakohase auditi tõendusmaterjali, mis on aluseks meie arvamusele. Pettusest tuleneva olulise väärkajastamise mitteavastamise risk on suurem kui veast tuleneva väärkajastamise puhul, sest pettus võib tähendada salakokkulepet, võltsimist, info esitamata jätmist, vääresitiste tegemist või sisekontrolli eiramist;
- omandame arusaamise auditi puhul asjassepuutuvast sisekontrollist, et kavandada nendes tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamus avaldamiseks ettevõtte sisekontrolli tulemuslikkuse kohta;
- hindame kasutatud arvestuspõhimõtete asjakohasust ning juhtkonna arvestushinnangute ja nendega seoses avalikustatud info põhjendatust;
- teeme järelduse juhtkonna poolt tegevuse jätkuvuse arvestuse alusprintsipi kasutamise asjakohasuse kohta ja saadud auditi tõendusmaterjali põhjal selle kohta, kas esineb olulisi ebakindlust sündmuste või tingimuste suhtes, mis võivad tekitada märkimisväärset kahtlust ettevõtte suutlikkuses jätkata jätkuvalt tegutsevana. Kui me teeme järelduse, et eksisteerib oluline ebakindlus, oleme kohustatud juhtkonna vandeauditori aruandes tähelepanu raamatupidamise aastaaruandes selle kohta avalikustatud infole või kui avalikustatud info on ebapiisav, siis modifitseerima oma arvamus. Meie järeldused põhinevad vandeauditori aruande kuupäevani saadud auditi tõendusmaterjalil. Tulevased sündmused või tingimused võivad siiski kahjustada ettevõtte suutlikkust jätkata jätkuvalt tegutsevana;
- hindame raamatupidamise aastaaruande üldist esitusviisi, struktuuri ja sisu, sealhulgas avalikustatud informatsiooni, ning seda, kas raamatupidamise aastaaruanne esitab aluseks olevaid tehinguid ja sündmusi viisil, millega saavutatakse õiglane esitusviis.

Me vahetame nendega, kelle ülesandeks on valitsemine, infot muu hulgas auditi planeeritud ulatuse ja ajastuse ning märkimisväärsete auditi tähelepanekute kohta, sealhulgas mis tahes sisekontrolli märkimisväärsete puuduste kohta, mille oleme tuvastanud auditi käigus.

/digitaalselt allkirjastatud/

Liis Õll

Vandeauditori number 431

LS Audit OÜ

Auditioretevõtja tegevusloa number 298

K. Kärberi tn 34-25, Tallinn, Harju maakond, 13919

22.04.2022

Audiitorite digitaalallkirjad

Tee ja Tee OÜ (registrikood: 12247545) 01.01.2021 - 31.12.2021 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
LIIS ÕLL	Vandeaudiitor	22.04.2022

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 889
Kokku	1 054 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 054 660
Kokku	1 054 660

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2021
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	823 771
Aruandeaasta kasum (kahjum)	230 889
Kokku	1 054 660
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 054 660
Kokku	1 054 660

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Elamute ja mitteeluhoonete ehitus	41201	5150410	50.71%	Jah
Tee- ja kiirteede ehitus	42111	4986879	49.10%	Ei
Raamatupidamine, maksualane nõustamine	69202	8188	0.08%	Ei
Ehitusmasinate ja -seadmete rentimine ja kasutusrent	77321	3197	0.03%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Raimu Tali	37006200315	Eesti	2500 EUR (Lihtomand)

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5013232
E-posti aadress	info@teejatee.ee
Veebilehe aadress	https://teejatee.ee